



Relatório Mensal de Atividades  
Competência: abril de 2021

Recuperação Judicial de Rontan Eletro Metalúrgica Ltda.  
e Rontan Telecom Comércio de Telecomunicações Ltda.  
Arrendatária: Equipamentos Rodoviários Rodrigues Ltda.  
"Truck Galego".

Tatuí, 29 de julho de 2021



# Introdução

---

Tatuí, 29 de julho de 2021.

MM. Juízo de Direito da 3ª Vara Cível da Comarca de Tatuí, Estado de São Paulo

Exma. Sra. Dra. Ligia Cristina Berardi Possas

Processo nº 1000883-08.2017.8.26.0624

O presente trabalho reúne e sintetiza informações coletadas pela Excelia Consultoria e Negócios Ltda., na qualidade de Administradora Judicial, nomeada nos autos da Recuperação Judicial das empresas Rontan Eletro Metalúrgica Ltda. e Rontan Telecom Comércio de Telecomunicações Ltda., especialmente sobre o arrendamento deferido nos autos da Recuperação Judicial, na qual, a empresa, Equipamentos Rodoviários Rodrigues Ltda “Truck Galego”, figura como Arrendatária.

Todas as informações foram extraídas dos autos e/ou extra autos e/ou através de *calls* e/ou visitas virtuais e presenciais, inclusive no período de Pandemia – COVID 19.

Este Relatório Mensal de Atividades, está dividido em quatro partes: (i) uma primeira parte, traz um visão geral do Arrendamento; (ii) a segunda, traz uma visão geral da Arrendatária; (iii) a terceira, traz um resumo processual da Recuperação Judicial (RJ), ressaltando os principais eventos ocorridos até o momento; (iv) a quarta e última parte, status sobre os incidentes pendentes de julgamento.

O Relatório (RMA) reflete uma análise técnica contábil limitada pelas informações disponibilizadas não exaustivas sobre a situação das recuperandas.

Excelia Consultoria e Negócios Ltda.

CNPJ nº 05.946.871/0001-16

## Conteúdo

---

1. Eventos relevantes
2. Aspectos Gerais do Arrendamento
3. Informações financeiras/operacionais
4. Endividamento
5. Anexos

## Aspectos Processuais

Suspenso o cumprimento do PRJ em março/2020. Determinado o pagamento dos valores em aberto do arrendamento foi apresentada carta fiança. Aguarda-se a devolução de maquinários enviados pela Galego para Votuporanga e apresentação de novo Plano de Recuperação Judicial.

## Arrendamento/Informações Contábeis/Financeiras

A Arrendatária intenciona ingressar no Grupo Rontan e assumir a dívida concursal e extraconcursal do Grupo Rontan. A partir de junho/2020, com o ingresso da Truck Galego – Arrendatária na sede do Grupo Rontan, as informações contábeis/financeiras como Balanço patrimonial, DRE e Fluxo de caixa, estão sendo elaboradas pela Truck Galego – Arrendatária. A Administradora Judicial não recebeu até o presente momento as informações sobre Balanço patrimonial que compreende junho de 2020 até o mês de março de 2021. Salienta-se que segundo a Arrendatária, devido a troca do contador, ainda não foram informados os Balanços patrimoniais. Contudo, não estabeleceram data/prazo para a entrega das demonstrações e tampouco uma reunião com o novo contador conforme solicitado e reiterado diversas vezes. Cumpre observar, que o ativo/inventário de bens do Grupo Rontan está sendo rigorosamente apurado/constatado pela empresa BV Leilões, sob fiscalização da AJ, para oportuna apresentação nos autos da RJ (suspenso temporariamente em razão do COVID-19). Até o fechamento deste RMA, a Arrendatária havia enviado esclarecimentos parciais do total de esclarecimentos solicitados sobre às variações apresentadas no Contas a Pagar, DRE e Fluxo de caixa, os quais, assim que recebidos, serão incluídos no próximo relatório.

# Aspectos Gerais do Arrendamento

---

Arrendamento autorizado judicialmente por decisão datada de 20/08/2020, publicada no DJE em 28/08/2020. Prazo final do arrendamento previsto para 28/02/2021.

## Objeto

- Arrendamento da Unidade Produtiva Industrial, em caráter exclusivo, especificamente para o fim de gerir e operar o parque industrial arrendado, explorar as marcas comerciais e todo know-how, bem como, adotar direta ou indiretamente medidas como forma de soerguimento e restabelecimento das atividades da unidade, com o conseqüente restabelecimento dos empregos, da geração de renda e pagamento de tributos, nas condições adiante pactuadas.
- Compõe a Unidade Produtiva Industrial, além das marcas registradas e todo o know-how desenvolvido, que são os objetos deste contrato, todo o ativo imobilizado, que se encontra em perfeito estado de funcionamento, incluindo:
  - Os imóveis, prédios e edificações localizados na Rodovia Antônio Schincariol (SP 127), km 114,5, s/n, Bairro Ponte Preta, na cidade de Tatuí/SP e que fazem parte integrante e efetiva do parque fabril das Arrendantes;
  - Todas máquinas, equipamentos, utensílios, veículos, ferramentas principais e acessórias, utilizados em cada setor, aqui incluídos os itens de administração, móveis e equipamentos, bem como todos os sistemas;
  - As marcas, patentes e desenhos industriais, além do know-how vinculado às Arrendantes.

**Prazo.** O arrendamento possui intenção de venda e compra/cessão de quotas sociais, pelo prazo de 6 meses, podendo ser prorrogado por igual período desde que autorizado pelo E. Juízo recuperacional. Durante a vigência do contrato ou no final dos 6 meses a Arrendatária terá o direito de preferência na transferência das empresas, para seu nome e/ ou empresas coligadas, através da cessão de quotas sociais e assunção de direitos e obrigações das Recuperandas, mediante a apresentação conjunta de Novo Plano de Recuperação Judicial.

**Obrigaçãõ.** A Arrendatária responde por todas as obrigações que forem geradas em função das operações industriais e comerciais em seu nome, mantendo em dia o pagamento de funcionários, encargos fiscais e previdenciários, taxas, contribuições, tributos municipais, estaduais e federais, assim como terá a obrigação de zelar para a obtenção e manutenção de todos os alvarás e licenças necessárias ao funcionamento do parque industrial.

# Aspectos Gerais do Arrendamento

---

Arrendamento autorizado judicialmente por decisão datada de 20/08/2020, publicada no DJE em 28/08/2020.

## Administração

- As Arrendantes, e incluindo seus sócios, administradores, sucessores e procuradores, não poderão interferir na gestão e nas decisões administrativas, comerciais, financeiras e jurídicas tomadas pela Arrendatária, mas poderão acompanhar todos os contratos e ações através de Advogado constituído, e, não poderão ter livre acesso às dependências do parque industrial identificado no item “1.2” sem a autorização da Arrendatária.

## Preço e Pagamento

- O valor do arrendamento foi acordado da seguinte forma:
  - Do início da operação até o 3º mês de vigência, o montante de 2% do faturamento líquido mensal ou parcela mínima líquida de R\$ 150 mil.
  - Do 4º mês ao 6º mês de vigência, o montante de 3% do seu faturamento líquido mensal ou parcela mínima líquida de R\$200 mil.
- O pagamento do valor acordado deve ser realizado em conta judicial vinculada a Recuperação Judicial até o dia 15 de cada mês, iniciando-se a primeira em 15/10/2020.
- Realizado um único depósito.
- Arrendatária apresentou carta fiança para garantia dos demais valores inadimplidos do Arrendamento.

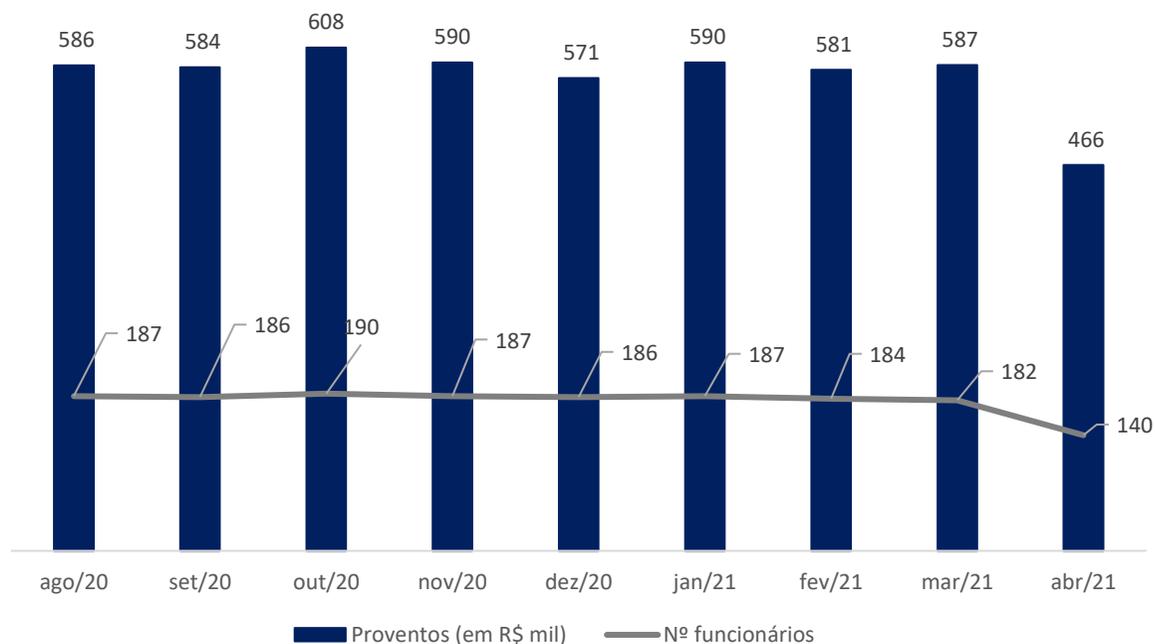
# Visão Geral da Arrendatária

- TRUCK GALEGO (nome fantasia da empresa Equipamentos Rodoviários Rodrigues Ltda.).
- Localizada na Avenida Nasser Marão, nº 1951 - Distrito Industrial I - CEP: 15503-005 - Votuporanga-SP
- Início das atividades na década de 30 como oficina para consertos de automóveis e ao decorrer dos anos houve diversas alterações de finalidades, todas vinculadas ao mercado de caminhões.
- Atualmente a Truck Galego, está voltada à produção e comercialização de uma variada gama de implementos para o transporte, atendendo às necessidades de seus clientes, com qualidade e segurança, além de proporcionar aos clientes e colaboradores, qualidade de vida, educação, saúde e preservação ambiental. Dentre a gama de produtos temos produção de Baú, Boiadeiro, Algodoeiro, 3 eixos, Graneleiro, Caçamba, Canavieiro, Carga-seca, Dolly e Semi-reboque (fotos ao lado).
- Verifica-se que a produção da Arrendatária possui sinergia com as Recuperandas, que podem retomar a sua produtividade e expandir sua gama de produtos.



# Folha de pagamento – Movimento de colaboradores

No mês em análise, verifica-se uma redução de 42 funcionários em relação ao mês anterior, apresentando o total de 140 colaboradores, e o total de R\$ 586,9 mil de proventos.



- De acordo com as informações prestadas, no mês analisado, constaram na folha de pagamento 132 colaboradores registrados pelo regime CLT e 8 PJs, apresentando redução de 42 colaboradores do regime CLT.
- Verificou-se que 1 funcionário, além de estar contratado pelo regime CLT figura também como PJ.

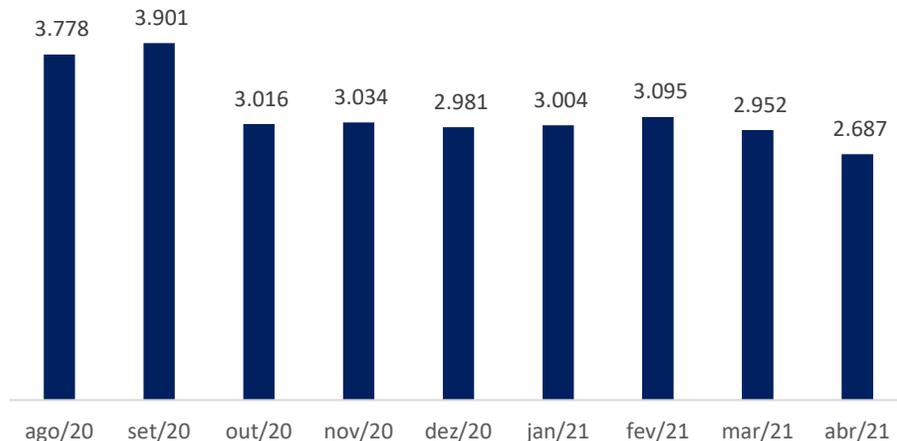
# Estoques

No mês em análise, os Estoques apresentaram o montante de R\$ 2,7 milhões, apontando redução de 9% em relação ao mês anterior.

Descrição da conta - (R\$)	ago/20	set/20	out/20	nov/20	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21
Matéria-prima	1.620.744	1.661.647	1.717.841	1.697.636	1.684.761	1.716.928	1.709.395	1.635.191	1.582.451
Produtos em elaboração	192.729	223.630	224.427	239.435	213.992	219.525	199.544	191.269	190.476
Produtos acabados	79.796	193.633	219.598	201.932	158.685	116.294	105.241	123.315	101.813
Materiais secundários e auxiliares	8.728	8.728	8.728	8.728	8.728	8.728	8.728	8.728	8.728
Materiais p/ manutenção e consumo	4.897	4.897	5.036	5.589	5.383	5.268	5.763	5.780	5.937
Ordens de produção em andamento	1.807.392	1.808.340	840.148	880.601	909.602	937.159	1.066.072	987.776	797.447
Total Geral	3.714.286	3.900.875	3.015.779	3.033.920	2.981.150	3.003.902	3.094.743	2.952.059	2.686.853

Clique para adicionar texto

Estoque - Valor (R\$ mil)



- De acordo com as informações fornecidas pela Arrendatária, verificou-se que a conta Estoques, Matéria-prima e Ordens de produção em andamento contém os itens que tem maior relevância para todos os meses. E observa-se que o número de ordens de produção em andamento apresenta redução pelo segundo mês consecutivo.
- No final do ano de 2020 teve início inventário de bens realizado pela equipe da BV Leilões, entretanto, devido a COVID o trabalho que necessita de ajustes, foi temporariamente suspenso.

# Imobilizado

No mês em análise, no Balanço Patrimonial, o Imobilizado apresentou o montante de R\$ 72,1 milhões, seja de imobilizado tangível ou intangível, não apresentando qualquer alteração em relação ao mês anterior.

Imobilizado	Valor (R\$)	Depreciação/ amortização (R\$)	Valor - Depreciação/ amortização (R\$)
<b>Total Imobilizado</b>	<b>72.152.894</b>	<b>47.662.489</b>	<b>24.490.405</b>
<b>Imobilizações tangíveis</b>	<b>68.943.818</b>	<b>44.743.440</b>	<b>24.200.378</b>
Terrenos	4.976.282	-	4.976.282
Edifícios e construções	29.751.380	13.897.402	15.853.978
Benfeitorias em imóveis de terceiros	484.271	325.331	158.940
Máquinas e equipamentos	18.235.072	16.361.379	1.873.692
Instrumentos medição e precisão	343.662	317.232	26.430
Ferramentas e Acessórios	2.984.472	2.814.920	169.551
Moldes e ferramentais	2.741.283	2.741.283	-
Equipos. de telecom. e segurança	362.741	358.038	4.703
Equipamentos e instalações - TI	2.295.445	2.281.778	13.667
Moveis, Utensílios E Instalações	5.085.854	3.962.719	1.123.135
Embalagens	26.551	26.551	-
Veículos	1.656.806	1.656.806	-
<b>Imobilizações intangíveis</b>	<b>3.209.076</b>	<b>2.919.049</b>	<b>290.027</b>
Marcas e patentes	192.447	-	192.447
Direito de uso de software	3.016.628	2.919.049	97.580

- Verifica-se que Edifícios e construções é a conta que tem maior representatividade no grupo, apontando 64,7% do total.
- A segunda maior representatividade é a de Terrenos com 20,3%, seguida de Máquinas e equipamentos com 7,65%

# Contas a receber - Clientes

O Contas a receber, analisado deste mês, apresentou 63 clientes com o montante de R\$ 898,9 mil, apontando aumento de 116% de recebíveis em relação ao mês anterior, cujo valor total de contas a receber era de R\$ 415,4 mil.

Período	abr/21	AV%	Clientes	Valor (R\$)	Participação
<b>Vencidos</b>	<b>173.942</b>	<b>19%</b>	GALEGO IMPLEMENTOS PARA TRANSPORTES LTDA	<b>340.000,00</b>	38%
mais de 180 dias	-	0%	LET'S RENT A CAR S/A	193.137,35	21%
de 121 a 180 dias	-	0%	SW2 COMERCIO E SERVIÇOS ESPECIALIZADOS E	53.687,98	6%
de 91 a 120 dias	-	0%	TM SEIXAS ALVES SOUZA EIRELI ME	49.599,69	6%
até 90 dias	<b>173.942</b>	19%	LOJA ELETRICA LTDA	30.123,30	3%
<b>A vencer</b>	<b>724.932</b>	<b>81%</b>	TRIEL HT INDUSTRIAL E PARTICIPACOES SA	29.068,20	3%
até 90 dias	<b>724.932</b>	81%	MAXEL MATERIAIS ELETRICOS LTDA	21.466,25	2%
de 91 a 120 dias	-	0%	BRACELL SP CELULOSE LTDA	21.000,00	2%
de 121 a 180 dias	-	0%	JC MUNHOZ COM E REPRESENTACAO COML LTDA	15.050,62	2%
mais de 180 dias	-	0%	MULTILUZ LTDA	12.516,32	1%
<b>Total - Pós RJ</b>	<b>898.874</b>	<b>100%</b>	COMERCIAL ELETRICA PJ LTDA	10.872,04	1%
			SP EQUIPAMENTOS DE PROTECAO AO TRABALHO	8.406,27	1%
			MATEL BASTOS MAT ELET LTDA	8.180,09	1%
			MGE MINAS GERAIS ELETRICIDADE LTDA	7.116,53	1%
			H M INSTALACOES LTDA ME	6.905,18	1%
			CWL DISTRIBUIDORA DE MATERIAL ELETRICO L	6.647,00	1%
			OUTROS	<b>85.097,09</b>	9%
			<b>Total</b>	<b>898.873,91</b>	<b>100%</b>

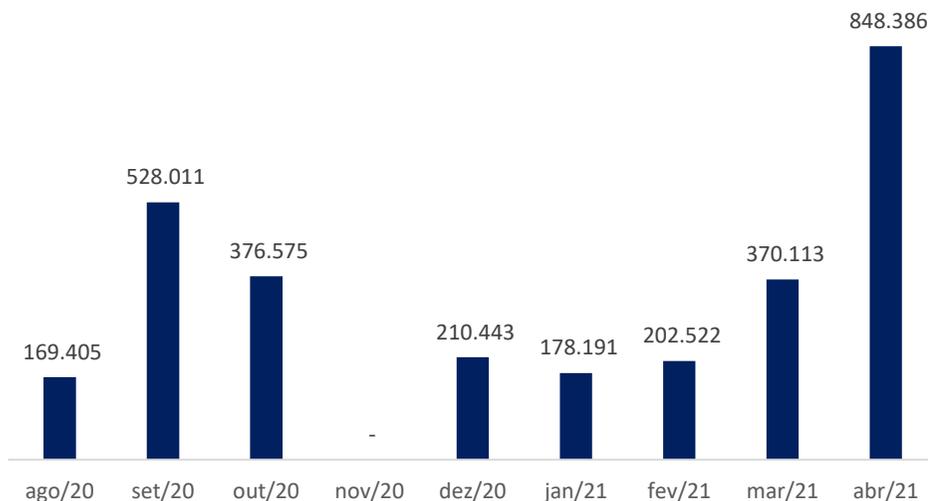
- Observa-se que no mês analisado, o total do Contas a receber concentra-se no período de até 90 dias a vencer, representando 81%.
- Para o período em análise, o cliente de maior faturamento foi a Galego Implementos para Transp Ltda., registrando o valor de R\$ 340 mil, apontando a participação de 38% do total do contas a receber.
- Verifica-se que os valores vencidos de recebíveis concentram-se no período de até 90 dias, apresentando o valor total de R\$ 174 mil, representando 19% do valor total de contas a receber, o que reflete um aumento de vencidos em 117%, em relação ao mês anterior, que apresentou o valor de R\$ 80,2 mil de total de títulos vencidos.

# Faturamento líquido da Arrendatária

Para o mês analisado, o faturamento líquido apresentou aumento de 129,2% em relação ao mês anterior.

Categoria - (R\$)	ago/20	set/20	out/20	nov/20	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21
Adaptação	38.001	217.533	176.235	-	41.121	68.939	116.294	231.467	242.018
Séries Especiais	-	20.889	20.491	-	5.458	30.101	500	8.238	433.879
Kit moto	-	10.868	-	-	-	2.940	-	-	-
Sinalização	131.204	263.415	173.368	-	152.296	66.214	85.728	121.048	170.131
Veículos pesados	140	-	228	-	1.600	491	-	-	-
Outros	60	15.306	6.253	-	9.967	9.505	-	9.360	2.359
Total	169.405	528.011	376.575	-	210.443	178.191	202.522	370.113	848.386

Faturamento líquido total - Valor (R\$)



- Para o período analisado, as categorias com maior faturamento foram Adaptação e Séries Especiais, representando 28,5% e 51,1%, respectivamente.
- Observa-se que o único mês que faturou mais R\$ 2,5 milhões foi o mês de julho de 2020. Os demais meses ficaram bem abaixo de R\$ 500 mil (exceto o mês em análise que atingiu R\$ 848 mil, e de setembro de 2020, um pouco acima com R\$ 528 mil).
- Cabe informar que foi solicitado as informações de novembro de 2020, que serão reportadas (assim que recebidas).

# Contas a pagar - Fornecedores

O mês analisado, apresenta uma redução do Contas a pagar de 14,6%, o que representa um redução de R\$ 91,9 mil, em relação ao mês anterior.

Contas a Pagar	Valor R\$	Participação
ADMINISTRADORA JUDICIAL	(70.000,00)	9,3%
ASSESSORIA FISCAL/RH	(410,11)	0,1%
ASSISTENTE TÉCNICO	(350,00)	0,0%
CORREIOS	(1.969,50)	0,3%
DESPESAS DIVERSAS FÁBRICA	(1.800,00)	0,2%
EPI'S	(3.087,50)	0,4%
EXAMES MÉDICOS	(121,41)	0,0%
<b>FOLHA DE PAGAMENTO</b>	<b>(382.360,12)</b>	<b>50,7%</b>
<b>FORNECEDORES/PRODUÇÃO</b>	<b>(153.433,67)</b>	<b>20,3%</b>
FRETES	(1.825,95)	0,2%
GALÕES DE ÁGUA	(800,00)	0,1%
HONORÁRIOS	(100,00)	0,0%
IMPOSTO	(8.185,52)	1,1%
MANUTENÇÃO PREDIAL	(1.162,78)	0,2%
MATERIAIS DE ESCRITÓRIO	(219,00)	0,0%
MATERIAIS DE HIGIENE E LIMPEZA	(4.390,00)	0,6%
<b>PORTARIA E SEGURANÇA</b>	<b>(15.000,00)</b>	<b>2,0%</b>
REEMBOLSO DESPESAS	(3.020,59)	0,4%
<b>REFEIÇÕES FUNCIONÁRIOS</b>	<b>(40.574,98)</b>	<b>5,4%</b>
REPRESENTANTE	(3.004,91)	0,4%
RESCISÃO	(15.882,96)	2,1%
SERVIDOR DE E-MAIL	(1.038,84)	0,1%
SISTEMA DE PONTO E CATRACAS	(614,22)	0,1%
SISTEMA TOTVS	(17.043,37)	2,3%
TRANSPORTE DE FUNCIONÁRIOS	(24.921,85)	3,3%
VALE TRANSPORTE/REFEIÇÕES	(3.456,80)	0,5%
<b>Total Geral</b>	<b>(754.774,08)</b>	<b>100%</b>

- No mês analisado, a folha de pagamento é o que teve maior participação no Contas a pagar, apresentando 50,7% de seu total, entretanto apresentou uma redução de R\$ 58,9 mil, ou 13,3%, em relação ao mês anterior, esta redução é decorrência da finalização dos pagamentos das rescisões ocorridas entre os meses de fevereiro e março, não restando mais saldo a pagar neste mês ora analisado.
- Nota-se que Fornecedores/produção apresenta R\$ 153,4 mil, sendo a segunda maior representatividade de participação, 20,3% do total do Contas a Pagar, e demonstra uma redução de R\$ 20,2 mil ou 11,6%, destacando-se EQUITRONIC Equip. Eletronicos Ltda, Action Motors Ind e Com Ltda e Irmãos Galeazi Ltda, que juntas apresentam o total de R\$ 59,8 mil, ou 39% do total desta rúbrica.
- As contas relacionadas a Portaria e Segurança e Refeições de Funcionários, ambas apresentaram redução sendo 71,3% (R\$ 37,2 mil) e 9% (R\$ 4 mil) respectivamente, solicitado os esclarecimentos às variações apresentadas desde o mês de janeiro 2021, fomos informados, que foram realizadas de forma defasada da competência: os de janeiro foram pagos em fevereiro, em março os de fevereiro e os próprios de março, retornando a normalidade em abril, e quanto a Refeições de Funcionários, existiu um atraso do pagamento referente ao mês de fevereiro, que foi regularizado de forma parcelada nos meses subsequentes, acumulando com os pagamentos devidos dos próprios meses.

# DRE – Demonstração do resultado do exercício

No mês em análise, observa-se lucro de R\$ 78,3 mil, com a margem líquida de 11%, entretanto a DRE apresenta uma redução na linha de despesas fixas de R\$ 1,5 milhões, ou 83%, em relação ao mês anterior.

DRE (R\$)	Consolidado 2020	mar/21	abr/21
<b>Receita Bruta</b>	<b>7.246.699,82</b>	<b>415.414,32</b>	<b>898.873,91</b>
Produtos	6.682.188,16	386.885,28	449.427,57
Mercadorias	202.893,57	10.930,88	15.567,42
Serviços	114.846,56	8.238,16	433.878,92
Resíduos	40.986,15	9.360,00	0,00
Mercado Externo	205.785,38	0,00	0,00
(-) Devoluções	-1.879.369,57	0,00	0,00
<b>Impostos sobre venda</b>	<b>-1.793.653,73</b>	<b>-106.591,78</b>	<b>-188.928,36</b>
IPi	-206.783,06	-23.293,01	-33.390,07
ICMS	-850.343,91	-29.764,84	-56.182,74
PIS	-100.926,48	-5.586,75	-12.711,45
COFINS	-470.590,28	-25.733,34	-58.699,12
ISSQN	-2.871,19	-205,97	-10.846,98
ICMS/ST	-162.138,81	-22.007,87	-17.098,00
<b>Receita líquida</b>	<b>3.573.676,52</b>	<b>308.822,54</b>	<b>709.945,55</b>
<b>CMV</b>	<b>-2.809.760,66</b>	<b>-449.690,85</b>	<b>-296.980,76</b>
<b>Lucro Bruto</b>	<b>763.915,86</b>	<b>-140.868,31</b>	<b>413.538,79</b>
<b>Margem bruta</b>	<b>21%</b>	<b>-46%</b>	<b>58%</b>
<b>Despesas fixas</b>		<b>-1.866.502,74</b>	<b>-319.553,47</b>
Despesas com pessoal	-9.792.877,97	-1.535.685,96	-55.932,45
Despesas com fábrica	-6.130.115,17	418.553,50	163.536,16
(+) Depreciação	2.497.915,64	193.708,25	0,00
Despesas comerciais	-64.338,48	-5.239,04	0,00
Despesas administrativas	-359.679,33	-27.114,52	-31.832,95
Despesas com manutenção	-387.826,24	-26.958,99	-24.782,83
Despesas com locação	-118.874,39	-10.391,42	-7.093,28
Despesas gerais	-400.743,58	-36.265,48	-36.375,80
<b>EBITDA</b>	<b>-13.992.623,66</b>	<b>-2.007.371,05</b>	<b>94.005,32</b>
<b>Margem EBITDA</b>	<b>-392%</b>	<b>-650%</b>	<b>13%</b>
Depreciação	-2.497.915,64	-193.708,25	0,00
<b>EBIT</b>	<b>-16.490.539,30</b>	<b>-2.201.079,30</b>	<b>94.005,32</b>
Despesas financeiras	379.749,17	-4.715,41	-15.711,78
<b>Lucro antes dos impostos</b>	<b>-16.110.790,13</b>	<b>-2.205.794,71</b>	<b>78.293,54</b>
Impostos	-50.212,57	-207,69	-14,36
<b>Lucro/prejuízo do período</b>	<b>-16.150.502,70</b>	<b>-2.206.002,40</b>	<b>78.279,18</b>
<b>Margem líquida</b>	<b>-452%</b>	<b>-714%</b>	<b>11%</b>

- No mês analisado, a Receita bruta aumentou em 116% com o valor de crescimento de R\$ 483,5 mil, em relação ao mês anterior.
- Houve aumento de R\$ 254,7 mil com o Custo da mercadoria vendida (CMV) e como resultado, a Margem bruta apresentou-se negativa em 46%, o que demonstra que a rentabilidade das vendas diminuiu significativamente.
- Nas Despesas fixas, verifica-se que as principais despesas são com pessoal e com fábrica que aumentaram R\$ 699,3 mil e R\$ 138,4 mil, em relação ao mês de fevereiro de 2021.
- Observa-se que no mês de março de 2021, o valor de Depreciação é registrada duas vezes, tanto nas Despesas fixas como após o EBITDA. Entretanto, no mês anterior, esta conta apresenta-se zerada.
- Por conta das receitas serem bem menores que as despesas, verifica-se que para os períodos em análises, o resultado apontou prejuízo de R\$ 1,2 milhão e R\$ 2,2 milhão, resultando na Margem líquida negativa de 710% e 714%, respectivamente.
- Foram solicitados esclarecimentos relativos às variações acima, tendo sido informado que por tratar-se de custos adicionais referente as verbas rescisórias de demissões ocorridas em fevereiro, liquidadas entre fevereiro e março, o que fez o mês de abril ter a redução apontada acima, e em março, aderiu-se ao programa da medida provisória de apoio a pandemia, com relação a reduções de jornadas e suspensões de contratos de trabalho. A AJ fez nova solicitação com o detalhamento tanto destas verbas rescisórias, quanto do programa adotado, entretanto até o fechamento deste RMA, ainda não havia sido retornado.

# Fluxo de caixa

Observa-se que o Operacional total para o período encerrou com saldo negativo de R\$ 497,9 mil, representando uma redução do saldo negativo de 26,8% em relação ao mês anterior.

Fluxo de caixa (R\$)	mar/21	abr/21
<b>Receita</b>	<b>886.061</b>	<b>766.706</b>
<b>Aporte - Galego</b>	<b>728.139</b>	<b>122.000</b>
<b>Clientes</b>	<b>118.355</b>	<b>252.266</b>
<b>Operações</b>	<b>39.557</b>	<b>392.062</b>
Bco. Daycoval	39.557	392.062
<b>Reembolso/Estorno de tarifa</b>	<b>10</b>	
<b>Desbloqueio Judicial</b>	<b>-</b>	<b>377</b>
<b>Despesas</b>	<b>- 1.565.958</b>	<b>- 1.264.637</b>
Administrativas	- 190.638	- 97.598
Bloqueio judicial	- 1.328	- 9.891
Fornecedores antecipados	- 162.724	- 137.554
Fornecedores faturado	- 266.865	- 270.244
Impostos	- 217.903	- 24.143
Operações totais	- 954	- 1.273
Pessoal	- 720.204	- 714.136
RJ - Cordeiro Pneus Ltda. (credor RJ)	- 4.990	- 9.490
Tarifas	- 352	- 308
Bloqueio judicial	-	-
<b>Operacional total</b>	<b>- 679.897</b>	<b>- 497.931</b>

- No mês analisado, a Receita reduziu 13,5% em relação ao mês anterior, ou R\$ 119,4 mil.
- Nota-se que na conta Receita, neste mês em análise, o valor de maior representatividade é o de Operações com Banco Daycoval, que apresentou o valor de R\$ 392 mil, seguido de clientes(contas a receber) no valor de R\$ 252 mil. Quanto ao valor de R\$ 122 mil, aporte-Galego, esta conta, segundo informações da Arrendatária, registra as transações financeiras que ocorrem entre a Galego e a Rontan, uma vez que há bloqueios judiciais e para evitar atrasos nos pagamentos para os Clientes e folha de pagamento, foi acordado entre os clientes para realizarem depósitos bancários na conta da Truck Galego.
- Para o mês em análise, observa-se que as Despesas reduziram R\$ 301,3 mil, em relação ao mês anterior. Contribuíram para essa redução as Despesas administrativas (pagamentos de atrasados relativos as despesas de Portaria e Refeições de funcionários, conforme já relatado no slide13 "Contas a Pagar – Fornecedores") e impostos, juntas apresentaram a redução de R\$ 286,8 mil, com variação de 48,8% e 88,9%, respectivamente, em relação ao mês anterior, contudo a maior variação ficou com a conta Impostos, a qual reduziu R\$ 193,8, em relação ao mês anterior. Foram solicitados esclarecimentos, relativos à variação na conta de impostos, no entanto até o fechamento deste RMA, a Arrendatária ainda não havia retornado, assim que recebidos, serão incluídos no RMA do próximo mês.

# Endividamento fiscal

- Observa-se que para o período em análise, bem como do mês anterior, a Arrendatária não nos informou, até o fechamento deste RMA, sobre o relatório gerencial de Registros fiscais dos documentos de saídas de mercadorias e prestação de serviços.

Mês	Total Operação (R\$)	Base de Cálculo ICMS (R\$)	Total ICMS (R\$)	Base de Cálculo ICMS ST (R\$)	Total ICMS ST (R\$)	Total IPI (R\$)
out/20	1.107.366,06	345.727,36	48.377,93	305.916,54	33.970,34	34.888,00
nov/20	1.000.877,83	468.195,78	56.928,09	177.233,58	16.211,60	27.836,02
dez/20	944.370,38	193.428,87	29.384,14	92.075,24	9.293,01	19.143,99
jan/21	1.500.661,62	144.786,41	22.628,40	149.570,32	14.140,51	14.721,12

Última análise comparativa com relatório SPED (Sistema público de escrituração digital) realizada em janeiro de 2021, conforme quadro acima:

- Segundo informações da Arrendatária, no relatório de Registros fiscais dos documentos de saídas de mercadorias e prestação de serviços, o total de operação realizado no mês de dezembro de janeiro de 2021 foi de R\$ 1,5 milhão, ocorrendo uma variação de R\$ 556.291,24.
- De acordo com o SPED (Sistema público de escrituração digital), para o mês de janeiro de 2021, o valor de R\$ 22.628,40 de ICMS (operações próprias) foi compensado restando o valor a recolher de R\$ 11.183,67.
- Apesar de ter apresentado saldo para ICMS ST (Substituição tributária) não houve essa incidência extra -apuração.
- Para o IPI verificou-se o saldo de crédito a compensar na importância acima de R\$ 6,0 milhões, sendo assim, os valores de débitos do mês em análise foram compensados.

Entretanto, apesar de já solicitado, pela Administradora Judicial, por diversas vezes, os relatórios de Registros fiscais dos documentos de saídas de mercadorias e prestação de serviços, com a demonstração do total de operações realizadas nos meses subsequentes a janeiro de 2021, último encaminhado, até o fechamento deste RMA não haviam sido entregues, impossibilitando realizar o comparativo, ainda que as informações do SPED, tenham sido encaminhadas.

# Endividamento Concursal – Controle do Quadro Geral de Credores

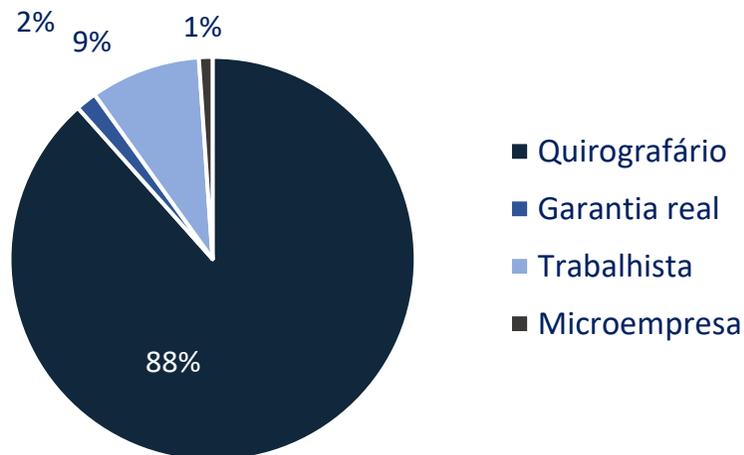
A Relação de Credores apresentou um aumento de R\$ 30.193.555,20, desde o art. 7º, o que representa 4,1%.

## Os credores quirografários (classe III) possuem uma dívida de R\$ 678,3 milhões

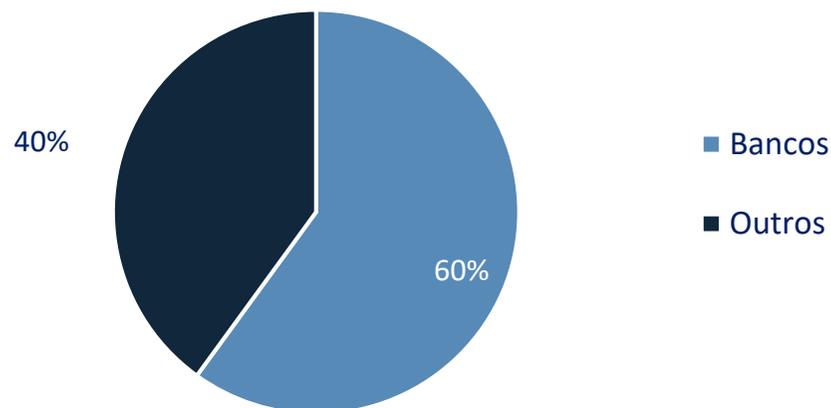
Natureza	Quantidade de credores	% quantidade de credores	Valor total	% Valor total
Trabalhista	1.416	57,42%	R\$ 62.837.615,30	8,24%
Garantia real	3	0,12%	R\$ 12.772.296,87	1,68%
Quirografário	684	27,74%	R\$ 678.360.392,43	89,00%
Microempresa	363	14,72%	R\$ 8.247.598,71	1,08%
<b>Total</b>	<b>2.466</b>	<b>100%</b>	<b>R\$ 762.217.903,31</b>	<b>100%</b>

Ptax= 24/11/2020 – 5,4037

### Divisão dos credores por natureza



### Divisão bancos x outros



## Endividamento Concursal – Status das Habilitações e Impugnações de créditos pendentes de julgamento

Existem 11 incidentes em andamento.

CREDOR	PROCESSO Nº
1.- RUI JAEGGER JUNIOR	1004535-91.2021.8.26.0624
2.- TECNOTEXTIL IND. E COM. DE TINTAS LTDA	1004285-58.2021.8.26.0624
3.- MARIA LUCIA DOS SANTOS MACHADO	1003764-16.2021.8.26.0624
4.- A&E TECNICAL LTDA.	1003365-84.2021.8.26.0624
5.- JOÃO DONIZETE CORREA	1003005-52.2021.8.26.0624
6.- WESLEY RODRIGUES MAIA	1001381-65.2021.8.26.0624
7.- DIEGO ANTONIO GOMES DOS SANTOS	1000313-80.2021.8.26.0624
8.- EDUARDO LEME DE OLIVEIRA	1004802-97.2020.8.26.0624
9.- PROTEC EXP. IND., COM., IMP. E EXP. DE EQUIP. E HOSPITALAR LTDA	1008905-84.2019.8.26.0624
10.- DANIELA DE CAMPOS NASSIF	1007946-16.2019.8.26.0624
11.- RONTAN ELETRO METALÚRGICA LTDA	1001342-73.2018.8.26.0624

# Endividamento Concursal – Status das Habilitações e Impugnações de créditos pendentes de julgamento

---

Existem 14 incidentes aguardando trânsito em julgado

- 1001677-87.2021.8.26.0624 RUY JAEGGER JUNIOR
- 1001377-28.2021.8.26.0624 ADRIANA DE LIMA BORKOWSKI
- 1002047-66.2021.8.26.0624 ALEX MACHADO
- 1001976-64.2021.8.26.0624 AREOVALDO NOGUEIRA
- 1002065-87.2021.8.26.0624 GEILANDE PEREIRA DOS SANTOS
- 1002050-21.2021.8.26.0624 KATIA PRISCILA NAZIMA
- 1002446-95.2021.8.26.0624 RONALDO LEITE
- 1002250-33.2018.8.26.0624 SOCIEDADE AIRES VIGO - ADVOGADOS
- 1003948-69.2021.8.26.0624 MARIA CRISTINA MOUALLEM DE CAMARGO
- 1003694-96.2021.8.26.0624 REGIANO HELYSON MACHADO
- 1002050-21.2021.8.26.0624 KATIA PRISCILA NAZIMA
- 1003177-91.2021.8.26.0624 MATHEUS LEANDRO MOREIRA ALEXANDRE COAN
- 1000925-18.2021.8.26.0624 TAKEO TASIMA
- 1004401-98.2020.8.26.0624 LEONARDO OSVALDO BERTOLANI DE BARROS

# Anexos – Fotos de 27/07/2021



# Anexos – Fotos de 27/07/2021



# Anexos – Fotos de 27/07/2021



## Anexos – Fotos de 27/07/2021

Retorno da Máquina Laser

Diligência acompanhada pela  
Administradora Judicial em  
27/07/2021



# Anexos - Cronograma Processual

Data	Evento	Lei 11.101/05	Fls. autos
17/02/2017	Ajuizamento do Pedido de Recuperação		1/1161
10/04/2017	Deferimento do Pedido de Recuperação.	art. 52, inciso I, II, III, IV e V e § 1º	1455/1458
17/04/2017	Publicação do deferimento no D.O.		1467/1468
12/06/2017	Apresentação do Plano de Recuperação ao Juízo (60 dias após publicação do deferimento da recuperação)	art. 53	3124/3770
24/08/2017	Publicação do 1º Edital pelo devedor.	art. 52, § 1º	4956/4971
18/09/2017	Fim do prazo para apresentar habilitações e divergências ao AJ (15 dias da publicação do 1º Edital)	art. 7, § 1º	N/A
22/01/2018	Publicação de aviso sobre o recebimento do PRJ no D.O.	art. 53, § Único	10116/10130
10/07/2017	Publicação do Edital pelo AJ - 2º Edital (45 dias após apresentação de habilitações/divergências)	art. 7, § 2º	10116/10130
22/01/2018	Fim do prazo para apresentar impugnações ao Juízo (10 dias após publicação do 2º Edital)	art. 8	N/A
05/02/2018	Fim do prazo para apresentar objeções ao PRJ (30 dias após a publicação do 2º Edital ou 30 dias após a publicação do aviso de recebimento do PRJ)	art. 53, § Único e art. 55, § Único	N/A
05/07/2018	Publicação do Edital de convocação para votação do PRJ - AGC (15 dias de antecedência da realização da AGC)	art. 56, § 1º	N/A
30/07/2017	Prazo limite para votação do PRJ em AGC (150 dias após o deferimento da recuperação)	art. 56, § 1º	N/A
08/11/2018	Fim do prazo de suspensão do curso da prescrição de ações e execuções contra o devedor (180 dias após o deferimento da recuperação)	art. 60., § 4º	N/A
07/05/2019	Homologação do PRJ	art. 58	14915/14919
07/05/2021	Fim do prazo de recuperação judicial, se cumpridas todas as obrigações previstas no PRJ (2 anos após a concessão de recuperação judicial)	art. 61	N/A



**[www.excelia.com.br](http://www.excelia.com.br)**

Praça Gen. Gentil Falcão, 108 – 5º Andar  
04571-150 Brooklin Novo – São Paulo - SP  
(11) 2613-5065